

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00665

Numéro SIREN : 329 393 797

Nom ou dénomination : COLAS RHONE-ALPES AUVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 17/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/036189

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



COMPTES ANNUELS

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

Société par actions simplifiée

2 Immeuble Echangeur avenue Tony Garnier 69007 Lyon

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019
	Notes	Brut	Amortissement s dépréciations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			4 266 440
Immobilisations corporelles	3.2			46 284 177
Immobilisations financières (1)	3.3	89 653 071		89 653 071 114 527 303
Actif immobilisé		89 653 071		89 653 071 165 077 920
Stocks et encours	4.1			6 396 950
Créances clients et comptes rattachés	4.2			48 626 032
Autres créances	4.3			106 268 047
Comptes de régularisation	4.4			9 044 867
Créances et comptes de régularisation (2)				163 938 947
Placements et disponibilités	4.5			55 757 041
Actif circulant				226 092 938
Total des actifs		89 653 071		89 653 071 391 170 858
(1) Dont à moins d'un an				234 683
(2) Dont à plus d'un an				13 332 712
Bilan Passif		2020		2019
Capital social			20 063 452	20 063 452
Primes et réserves			36 593 480	36 559 130
Report à nouveau			20 726 600	26 998 155
Résultat de l'exercice			12 269 539	8 374 765
Subventions d'investissement				5 689 677
Provisions réglementées				
Capitaux propres	5		89 653 071	97 685 179
Provisions pour risques				15 112 056
Provisions pour charges				35 553 879
Provisions pour risques et charges	6			50 665 935
Dettes financières (3)	7.1			83 401 043
Avances et acomptes reçus sur commandes				7 637 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				79 220 450
Dettes fiscales et sociales				56 878 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				5 238 764
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				10 264 546
Dettes non financières (4)	7.2			159 239 647
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				179 053
Dettes	7			242 819 744
Total des capitaux propres et des passifs			89 653 071	391 170 858
(3) Dont à moins d'un an			0	79 684 438
(4) Dont à plus d'un an			0	0

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice		2020	2019
Travaux		459 930 700	531 377 176
Ventes		31 854 263	37 973 878
Prestations de services		3 457 173	12 276 793
Chiffre d'affaires	9	495 242 136	581 627 847
Production stockée		-204 061	-12 508
Production immobilisée		136 986	772 613
Subventions d'exploitation		9 322	37 105
Reprises sur amortissements et provisions		19 586 433	12 939 263
Transfert de charges		37 980 074	16 743 246
Autres produits		4 073 820	26 472 450
Produits d'exploitation		556 824 710	638 580 015
Achats consommés		-178 187 678	-196 054 500
Services extérieurs		-186 436 575	-223 379 306
Impôts et taxes		-6 957 445	-6 919 820
Charges de personnel		-153 616 963	-175 303 316
Dotations d'exploitation:			
Dotations aux amortissements		-10 702 118	-10 552 381
Dotations aux dépréciations des immobilisations		0	0
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		-677 568	-991 178
Dotations aux provisions		-18 720 634	-16 692 080
Autres charges		-2 173 593	-1 011 508
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun		971 409	2 080 107
Résultat d'exploitation		323 545	9 756 033
Produits financiers		6 887 686	4 004 464
Charges financières		-96 031	-715 173
Résultat financier	10	6 791 654	3 289 291
Résultat courant		7 115 199	13 045 324
Produits exceptionnels		8 632 839	447 975
Charges exceptionnelles		-2 372 916	-2 219 580
Résultat exceptionnel	11	6 259 923	-1 771 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		19 967	-1 021 393
Impôts sur les bénéfices	13	-1 125 549	-1 877 562
Résultat net		12 269 539	8 374 765

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE 31 décembre 2020
--

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

1	Informations générales
2	Résumé des méthodes comptables
3	Actif immobilisé
4	Actif circulant
5	Capitaux propres
6	Provisions pour risques et charges
7	Dettes
8	Etat des échéances des créances et des dettes
9	Ventilation du Chiffre d'Affaires
10	Résultat financier
11	Résultat exceptionnel
12	Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat
13	Charge d'Impôt sur le résultat
14	Engagements hors bilan
15	Effectifs, engagements envers le personnel, et rémunération des organes d'Administration et de Direction
16	Honoraires des commissaires aux comptes
17	Filiales et participations

Sauf mention particulière, les chiffres exprimés dans l'annexe sont exprimés en euros.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

Note 1 - Informations relatives à L'Entreprise et faits caractéristiques de L'exercice

Le 15 février 2021, le Président a arrêté les comptes et autorisé la publication des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE est une Société par Actions Simplifiée immatriculée en France.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par décision de l'Associé unique en date du 23 décembre 2020, la Société Colas Rhône-Alpes-Auvergne a apporté, à effet du 31 décembre 2020, à la société Colas Centre Ouest, dont la dénomination a été modifiée en Colas France, l'intégralité de son patrimoine.

Pour la société Colas Rhône-Alpes-Auvergne, l'actif net apporté s'élève à 89 653 071 euros.

En rémunération de cet apport la société a reçu des titres pour un montant équivalent.

L'exercice 2020 a connu une crise sanitaire importante, liée à la COVID-19. Sans qu'il soit possible de le quantifier précisément, la pandémie a eu un impact significatif sur les comptes.

Dans le cadre de la réorganisation des entités du groupe COLAS en France, la société Colas Rhône-Alpes-Auvergne a signé un accord de Rupture Conventionnelle Collective, le 06 août 2020,.

La prise en compte sur l'exercice 2020 des coûts liés à cet accord s'élève à 1 273 674 euros.

Impacts de l'épidémie sur les activités du groupe Colas

« La pandémie de Covid-19, les mesures gouvernementales qui en ont découlé, notamment le confinement de la population en France et l'arrêt de l'ensemble des chantiers et sites de production en France à partir du 17 mars a impacté l'activité. Après une reprise progressive à partir de mi-avril, l'activité est revenue proche de la normale sur le 2nd semestre 2020.

Estimation des impacts de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice 2020

La pandémie de Covid-19 a entraîné une réduction du chiffre d'affaires. Le résultat opérationnel courant a été affecté par la perte de marge opérationnelle courante en lien avec cette baisse de chiffre d'affaires et avec les coûts non productifs, car non ajustables dans les mêmes délais, malgré les mesures de flexibilité mises en place. Ces coûts concernent principalement des coûts fixes de personnel (collaborateurs en activité partielle ou non occupés, nets le cas échéant d'indemnisations par les pouvoirs publics), des locaux ou matériels non utilisés, des mesures prises pour assurer la sécurité des collaborateurs sur site face aux risques sanitaires. Compte tenu de ces impacts multiples, mais aussi des mesures d'économie qui ont été prises, il n'est pas possible d'isoler dans la variation de la performance la part qui serait imputable à la Covid-19.

Faits post clôture :

Néant

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

- aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France.
- aux principes et méthodes d'évaluation énoncés par le plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics.

Conversion des monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis aux taux de change en vigueur à la date de clôture.

Les actifs non monétaires des activités à l'étranger sont comptabilisés aux cours historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de fonds commerciaux, de logiciels et de droits d'exploitation de carrières.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis; ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Les malis techniques relatifs aux fusions réalisées aux valeurs comptables sont inscrits dans un sous-compte du "Fonds commercial".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des dépréciations.

Les immobilisations acquises avant 1977 figurent pour leur valeur réévaluée (réévaluation légale 1976).

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée de l'actif ou de ses différents composants s'ils ont des durées d'utilisation différentes, soit :

- Constructions hors exploitation : 20 à 40 ans
- Constructions industrielles : 10 à 20 ans
- Installations techniques et matériel : 5 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les taux d'amortissement pratiqués sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciation estimées nécessaires, déterminées en fonction de la valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous déduction des dépréciations éventuelles.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.

Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du Premier Entré, Premier Sortie, ou selon la méthode du Coût Moyen Pondéré, en fonction de la nature des stocks.

La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 90 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non recouvrement.

Les créances clients incluent les "factures à établir" correspondant aux travaux mérités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation au client.

Comptes de régularisation actif

Ils incluent notamment les charges payées d'avance et les actifs d'impôt différés récupérables sur les exercices futurs.

Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque, en caisse, ainsi que les dépôts et valeurs mobilières de placement ayant un échéance initiale de moins de 3 mois.

La société a signé une convention de trésorerie avec sa société mère Colas SA

Au titre de cette convention, les disponibilités de la société sont placées chez cette dernière, ou, en cas de besoin, les concours courants de trésorerie sont assurés par cette dernière, qui joue ainsi le rôle de relais financier du Groupe.

Pour une meilleure information sur la structure financière de la société, les montants placés ou empruntés au titre de cette convention de trésorerie sont présentés dans le poste disponibilités, ou dans le poste concours bancaires courants.

Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

Les provisions pour garanties données aux clients :

Les provisions pour finitions constituées dans le cadre des garanties contractuelles font l'objet d'une appréciation individuelle chantier par chantier ;

Les provisions pour litiges avec l'administration fiscale et les autres organismes:

Les redressements sont pris en charge dans l'exercice lorsqu'ils sont acceptés ou font l'objet d'une provision pour risques lorsqu'ils sont contestés ;

Les provisions pour remise en état des sites :

Le coût de remise en état, après exploitation, de la carrière fait l'objet d'une évaluation détaillée (coût de la main-d'œuvre, du matériel utilisé, des matériaux à mettre en œuvre, quote-part de frais généraux, ...) ;

Les provisions pour frais de fin de chantier :

Il s'agit des frais de repli de chantier (nettoyage du chantier, repli du matériel). Ces frais font l'objet d'une appréciation individuelle qui est fonction de l'importance du chantier et de son éloignement par rapport à nos bases.

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés, en produits ou en charges, que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du "corridor").

Ces gains ou pertes actuariels sont alors répartis sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés.

La Convention Collective des Travaux Publics a modifié, au 1er janvier 2005, les règles de calcul des indemnités de départ en retraite des cadres.

Le nouveau barème a augmenté les droits que les salariés auront acquis lors de leur départ en retraite.

L'incidence de ce changement constitue le coût des services passés, qui est étalé sur la durée moyenne résiduelle d'activité.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision.

La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : +0,6019% (Iboxx€ corporate A10 au 30 novembre 2020)
- Table de mortalité INSEE 2012-2014
- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

Comptes de régularisation passif

Ils incluent notamment les produits constatés d'avance qui sont issus principalement de facturations de travaux supérieures aux montants de travaux mérités.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux :

- pour les contrats dont le montant des travaux dépasse 1,5 millions d'Euros, sur la base de la marge budgétée à terminaison comptabilisée selon le degré d'avancement du chantier.

Le taux d'avancement est déterminé en fonction le l'avancement physique ou sur les coûts.

- sur la base des situations méritées pour les autre contrats,

Lorsque l'inventaire des charges et des produits prévisionnels en fin de contrat fait apparaître une perte, celle-ci fait l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des refacturations de bitumes, de mise à disposition de personnel, de frais de gestion et de frais divers aux filiales du Groupe.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

Conformément aux recommandations du plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics, les plus-values sur cessions courantes de matériels et d'installations ont été classées dans le résultat d'exploitation.

Les plus ou moins values sur cessions d'immobilisations non courantes (immobilier, titres) sont classées en résultat exceptionnel.

Impôts

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise ;
- les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés.

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

Autres informations

Notre société entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière.

Notre société est détenue à 100% par la société COLAS SA.

Notre société entre dans le périmètre de l'intégration fiscale de la société Bouygues SA.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

NOTES SUR LE BILAN

NOTE 3 ACTIF IMMOBILISE

3.1 - Immobilisations incorporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Concessions, brevets, droits similaires	494 445	-480 526		-13 919			0
Fonds commercial (1)	2 299 720	-2 299 720					
Autres	2 377 842	-2 377 842					
Valeur brute	5 172 007	-5 158 088		-13 919			0
Concessions, brevets, droits similaires	-493 974	480 217		13 919	-162		0
Fonds commercial (1)	-410 145	410 145					
Autres	-1 448	1 448					
Amortissements et provisions	-905 567	891 810		13 919	-162		0
Valeur nette	4 266 440	-4 266 278			-162		0
3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains	8 121 610	-8 298 225	176 616	0			0
Constructions	16 877 391	-16 592 148	362 864	-884 917		236 810	0
Installations techniques, matériel, outillage	143 285 968	-134 931 447	2 470 611	-11 289 465		464 332	0
Autres immobilisations corporelles	48 030 486	-43 566 549	506 230	-4 970 166			
Immobilisations en cours et avances	2 479 080	-1 450 954	318 616	-645 600		-701 142	
Valeur brute	218 794 535	-204 839 323	3 834 937	-17 790 149			0
Terrains	-3 438 179	3 705 176			-266 997		
Constructions	-10 951 020	11 125 149		677 977	-852 106		0
Installations techniques, matériel, outillage	-113 498 914	111 680 651		9 709 638	-7 891 375		
Autres immobilisations corporelles	-44 534 175	41 388 011		4 837 641	-1 691 477		
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	-172 422 288	167 898 988		15 225 257	-10 701 956		0
Valeur nette	46 372 246	-36 940 335	3 834 937	-2 564 892	-10 701 956		0
3.3 - Immobilisations financières	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Titres de participation	108 484 663	-18 831 592	0	0			89 653 071
Créances rattachées à des participations	5 282	-5 282					
Autres titres immobilisés	16 600	-13 551		-3 049			
Prêts	6 907 628	-7 343 053	495 755	-60 330			0
Autres immobilisations financières	96 438	-114 945	47 835	-29 328			
Valeur brute	115 510 610	-26 308 422	543 590	-92 707			89 653 071
Titres de participation	-975 777	975 777			0		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	-7 530	7 530					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	-983 307	983 307			0		
Valeur nette	114 527 303	-25 325 115	543 590	-92 707	0		89 653 071

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Matières premières, produits finis, marchandises				6 396 950
En-cours de production				
Total				6 396 950

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Créances clients et comptes rattachés				48 626 032
Total				48 626 032

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Avances et acomptes				227 196
Groupe et associés				19 184 260
Autres créances				86 856 591
Total				106 268 047

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance		85 732
Ecart de conversion actif		
Impôts différés actif		8 959 135
Total		9 044 867

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		53 727 690
Total des placements		53 727 690
Comptes débiteurs en banque		1 911 972
Caisse		10 369
Effets remis à l'encaissement		107 010
Total des disponibilités		2 029 351
Total		55 757 041

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Remboursement d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	20 063 452			20 063 452
Montant nominal (en euros)	1,00			1,00
Montant du capital social en euros	20 063 452			20 063 452

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Sociétés Groupe COLAS	20 063 452	100,00%
Autres actionnaires		

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	20 063 452				20 063 452
Primes	34 540 427			34 350	34 574 778
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	2 006 345				2 006 345
Réserves indisponibles					
Autres réserves	12 357				12 357
Report à nouveau	26 998 155	-6 271 555			20 726 600
Résultat de l'exercice	8 374 765	-8 374 765		12 269 539	12 269 539
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	5 689 677			-5 689 677	
Total capitaux propres	97 685 179	-14 646 320		6 614 212	89 653 071

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	1 763 451	-1 736 460	340 509	-98 192	-269 308	0
Garanties données aux clients	5 179 418	-5 292 491	1 622 035	-638 656	-870 306	
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration	7 270 629	-7 481 497	627 654		-416 786	
Autres provisions pour risques	898 558	-737 526	129 768	-48 159	-242 641	
Total des provisions pour risques	15 112 056	-15 247 974	2 719 966	-785 007	-1 799 041	0

Au cours de l'exercice 2009, la société a recue une lettre d'observation de l'Urssaf suite à un contrôle portant sur les années 2007 à 2008. Contrairement au principe énoncé en note 2 pour les provisions pour litige avec l'Administration et autres organismes où il est mentionné que les redressements contestés font systématiquement l'objet d'une provision, une partie du montant redressé et contesté soit 5 371 682 € n'a pas été provisionné.

En effet, compte tenu du caractère particulier de ce redressement, selon nos conseils la probabilité pour qu'il soit rejeté par les tribunaux est très forte.

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	1 098 890	-1 412 389	383 532		-70 033	0
Frais de fin de chantier	2 261 879	-1 294 592	756 239	-550 277	-1 173 249	
Indemnités de fin de carrière	15 286 970	-11 312 422	1 227 892	-4 738 829	-463 612	0
Médailles du travail	7 901 647	-7 060 327	870 099	-1 616 530	-94 889	
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	9 004 494	-14 524 341	12 762 905	-4 098 595	-3 144 463	
Total des provisions pour charges	35 553 879	-35 604 070	16 000 667	-11 004 230	-4 946 246	0

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 773 380
Emprunts et dettes financières divers		79 627 663
Total dettes financières		83 401 043

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes		7 637 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 220 450
Dettes fiscales et sociales		56 878 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 238 764
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		10 264 546
Total dettes non financières		159 239 647

NOTE 8 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant net 2020	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2019
Créances de l'actif immobilisé					7 009 348
Créances de l'actif circulant					163 938 947
Placements et disponibilités					55 757 041
Créances					226 705 336
Dettes financières					83 401 043
Dettes non financières					159 239 647
Concours bancaires courants et solde créditeurs de banque					179 053
Dettes					242 819 744

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes	459 272 440	658 260	459 930 700	531 377 177
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	30 934 262	920 001	31 854 263	37 973 878
Prestations de services	3 452 570	4 603	3 457 173	12 276 793
Chiffre d'affaires	493 659 272	1 582 864	495 242 136	581 627 847

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	6 570 050	3 751 896
Produits et charges d'intérêts (nets)	221 522	-462 759
Autres dotations et reprises sur provisions financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change	83	154
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	6 791 654	3 289 291

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	691 298	40 385
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	-121 053	-51 499
Dotations et reprises sur provisions réglementées	5 689 677	-1 760 491
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		0
Résultat exceptionnel	6 259 923	-1 771 605

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	12 269 539	8 374 765
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	2 041 869	2 148 466
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	-7 731 546	-387 975
Incidence sur l'impôt	1 564 661	-606 137
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	8 144 523	9 529 119

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

NOTE 13 CHARGE D'IMPOT SUR LE RESULTAT

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2020	2019
Impôts exigible au titre de l'exercice	-24 345	4 190 147
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	-3 740	-117 744
Impôt différé	1 153 634	-2 194 842
Charge d'impôt	1 125 549	1 877 562

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	7 135 166	816 060	7 951 226
Résultat exceptionnel	6 259 923	-1 941 609	4 318 313
Total	13 395 088	-1 125 549	12 269 539

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires
Actif immobilisé	
Actif circulant	535 005
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	26 854 484
Dettes	994 146
Déficits fiscaux	
Incidence loi de finance 2017 - Taux d'impôt	
Total des bases d'impôts différés	28 383 635
Taux d'impôt	27,50%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	7 805 500
Impôt différé au début de l'exercice	8 959 135
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	-1 153 636

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	12 269 539
Charges d'impôt comptabilisée	-1 125 549
Résultat avant impôt (a)	13 395 088
Taux d'impôt normal (b)	28,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	-3 750 625
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	-1 267 440
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	42 447
Effet des différences permanentes	3 850 069
Charge d'impôt comptabilisée	-1 125 549

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail		2020	2019		
Valeur brute					
Cumuls des amortissements à l'ouverture					
Amortissements exercice en cours					
Total des amortissements					
Valeur nette					
Redevances payées					
Cumuls exercices antérieurs					
Exercice en cours					
Total des redevances payées					
Redevances à payer					
A 1 an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de 5 ans					
Total des redevances à payer					
14.2 - Autres engagements		Cautions	Lettres d'intention	Autres engagements	Total
Filiales et participations					
Autres entreprises liées				3 721 557	3 721 557
Tiers :					
effets escomptés non échus					
contrats de location simple		212 382		11 771 115	11 983 497
contrats de location financement					
autres engagements commerciaux		87 969 164		5 229 981	93 199 144
autres engagements donnés		2 025 485		13 789 279	15 814 764
Total des engagements donnés		90 207 031		34 511 931	124 718 962
Total des engagements reçus		88 181 546		13 128 567	101 310 113
14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes		2020		2019	
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes sur établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Total					

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 15 EFFECTIFS, ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL ET REMUNERATION DES ORGANES

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	328	440
Employés, techniciens, agents de maîtrise	635	732
Compagnons	1 798	1 812
Total	2 761	2 984

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	7 113 954	9 224 878
Total	7 113 954	9 224 878

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	-4 225 458	620 704
Charges d'intérêt sur l'obligation	160 644	318 120
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	90 265	90 265
Charges nettes comptabilisées	-3 974 549	1 029 089

Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations		17 421 523
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		-799 731
Coûts des services passés non comptabilisés		-1 334 822
Passifs nets comptabilisés		15 286 970

15.4 - Rémunération alloués aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas fournie, car cela conduirait à communiquer une information individuelle.

NOTE 16 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	2020	2019
Nom (réseau, cabinet)	Mazars	Mazars
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	140 844	157 080
Autres missions		
Total	140 844	157 080

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 17 FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres (Euros)		Prêts, avances consentis €	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
<i>Filiales (plus de 50%)</i>										
<i>Participations (de 10 à 50%)</i>										
COLAS France	54 134 933	457 154 343	15,06	89 653 071	89 653 071			642 293 887	9 394 257	
<i>Autres titres</i>										
TOTAL				89 653 071	89 653 071					

CONSULTATION ECRITE DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 AVRIL 2021

PROCES-VERBAL
EXTRAIT

Deuxième décision

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, comportant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, faisant ressortir un bénéfice de 12 269 539,25 euros ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associé unique prend acte que les dépenses, visées dans les articles 39-4 et 223 quater du code général des impôts, non admises en charges déductibles pour la détermination de l'impôt sur les sociétés, s'élèvent pour l'exercice 2020 à 0 euro, l'incidence fiscale étant une imposition de 0 euro.

L'Associé unique donne en conséquence, pour l'exercice 2020, quitus entier de sa gestion au Président.

Troisième décision

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice comme suit :

qui s'élève à	12 269 539,25 €
augmenté du report à nouveau antérieur	20 726 600,09 €
soit un montant disponible de	32 996 139,34 €
à la réserve légale	0,00 €
à la distribution d'un dividende de (soit 0,26 € par action)	5 216 497,52 €
et le solde au report à nouveau, soit	27 779 641,82 €

L'Associé unique fixe en conséquence le dividende de l'exercice à 0,26 euro par action de 1 euro, éligible pour les personnes soumises à l'impôt sur le revenu à la réfaction de 40% prévue à l'article 243 bis du Code général des impôts, et sera mis en paiement le lendemain de la présente consultation.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les dividendes par action distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31 décembre 2017	0,51	/	/
31 décembre 2018	0,37	/	/
31 décembre 2019	0,73	/	/

Pour extrait certifié conforme





61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

COLAS RHONE-ALPES AUVERGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

Société par actions simplifiée
RCS Lyon 329 393 797

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société COLAS RHONE-ALPES AUVERGNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COLAS RHONE-ALPES AUVERGNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et principes comptables

La note « Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels présente l'apport partiel d'actif réalisé entre la Société COLAS RHÔNE-ALPES AUVERGNE et COLAS CENTRE OUEST (renommée depuis COLAS FRANCE). Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation et présentation des impacts de l'opération d'apport partiel d'actif au bilan et au compte de résultat de la Société.

Estimations comptables

La note 2 « Résumé des méthodes comptables - Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels présente les méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participations. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mises en œuvre par votre société pour estimer la valeur d'utilité de la société détenue. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant le montant des titres de participations.

La note 2 « Résumé des méthodes comptables - Chiffre d'affaires » de l'annexe aux comptes annuels présente la méthode dite de l'avancement pour l'enregistrement du chiffre d'affaires et du résultat sur les chantiers réalisés. Nous nous sommes assurés de la correcte application de cette méthode par la revue des procédures existant au sein de la société, l'examen des données de gestion par chantier et la mise en œuvre de revues, avec les responsables financiers et opérationnels, de contrats significatifs.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

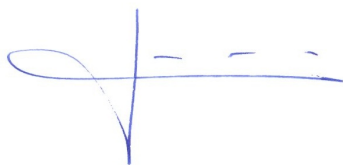
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 30 mars 2021



Daniel ESCUDEIRO

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019
	Notes	Brut	Amortissements dénrécations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			4 266 440
Immobilisations corporelles	3.2			46 284 177
Immobilisations financières (1)	3.3	89 653 071		89 653 071 114 527 303
Actif immobilisé		89 653 071		89 653 071 165 077 920
Stocks et encours	4.1			6 396 950
Créances clients et comptes rattachés	4.2			48 626 032
Autres créances	4.3			106 268 047
Comptes de régularisation	4.4			9 044 867
Créances et comptes de régularisation (2)				163 938 947
Placements et disponibilités	4.5			55 757 041
Actif circulant				226 092 938
Total des actifs		89 653 071		89 653 071 391 170 858
(1) Dont à moins d'un an				234 683
(2) Dont à plus d'un an				13 332 712
Bilan Passif				2020 2019
Capital social				20 063 452 20 063 452
Primes et réserves				36 593 480 36 559 130
Report à nouveau				20 726 600 26 998 155
Résultat de l'exercice				12 269 539 8 374 765
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				5 689 677
Capitaux propres	5		89 653 071	97 685 179
Provisions pour risques				15 112 056
Provisions pour charges				35 553 879
Provisions pour risques et charges	6			50 665 935
Dettes financières (3)	7.1			83 401 043
Avances et acomptes reçus sur commandes				7 637 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				79 220 450
Dettes fiscales et sociales				56 878 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				5 238 764
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				10 264 546
Dettes non financières (4)	7.2			159 239 647
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				179 053
Dettes	7			242 819 744
Total des capitaux propres et des passifs			89 653 071	391 170 858
(3) Dont à moins d'un an			0	79 684 438
(4) Dont à plus d'un an			0	0

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice		2020	2019
Travaux		459 930 700	531 377 176
Ventes		31 854 263	37 973 878
Prestations de services		3 457 173	12 276 793
Chiffre d'affaires	9	495 242 136	581 627 847
Production stockée		-204 061	-12 508
Production immobilisée		136 986	772 613
Subventions d'exploitation		9 322	37 105
Reprises sur amortissements et provisions		19 586 433	12 939 263
Transfert de charges		37 980 074	16 743 246
Autres produits		4 073 820	26 472 450
Produits d'exploitation		556 824 710	638 580 015
Achats consommés		-178 187 678	-196 054 500
Services extérieurs		-186 436 575	-223 379 306
Impôts et taxes		-6 957 445	-6 919 820
Charges de personnel		-153 616 963	-175 303 316
<i>Dotations d'exploitation:</i>			
Dotations aux amortissements		-10 702 118	-10 552 381
Dotations aux dépréciations des immobilisations		0	0
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		-677 568	-991 178
Dotations aux provisions		-18 720 634	-16 692 080
Autres charges		-2 173 593	-1 011 508
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun		971 409	2 080 107
Résultat d'exploitation		323 545	9 756 033
Produits financiers		6 887 686	4 004 464
Charges financières		-96 031	-715 173
Résultat financier	10	6 791 654	3 289 291
Résultat courant		7 115 199	13 045 324
Produits exceptionnels		8 632 839	447 975
Charges exceptionnelles		-2 372 916	-2 219 580
Résultat exceptionnel	11	6 259 923	-1 771 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		19 967	-1 021 393
Impôts sur les bénéfices	13	-1 125 549	-1 877 562
Résultat net		12 269 539	8 374 765

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

1	Informations générales
2	Résumé des méthodes comptables
3	Actif immobilisé
4	Actif circulant
5	Capitaux propres
6	Provisions pour risques et charges
7	Dettes
8	Etat des échéances des créances et des dettes
9	Ventilation du Chiffre d’Affaires
10	Résultat financier
11	Résultat exceptionnel
12	Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat
13	Charge d'impôt sur le résultat
14	Engagements hors bilan
15	Effectifs, engagements envers le personnel, et rémunération des organes d'Administration et de Direction
16	Honoraires des commissaires aux comptes
17	Filiales et participations

Sauf mention particulière, les chiffres exprimés dans l'annexe sont exprimés en euros.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

Note 1 - Informations relatives à L'Entreprise et faits caractéristiques de L'exercice

Le 15 février 2021, le Président a arrêté les comptes et autorisé la publication des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE est une Société par Actions Simplifiée immatriculée en France.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par décision de l'Associé unique en date du 23 décembre 2020, la Société Colas Rhône-Alpes-Auvergne a apporté, à effet du 31 décembre 2020, à la société Colas Centre Ouest, dont la dénomination a été modifiée en Colas France, l'intégralité de son patrimoine.

Pour la société Colas Rhône-Alpes-Auvergne, l'actif net apporté s'élève à 89 653 071 euros.

En rémunération de cet apport la société a reçu des titres pour un montant équivalent.

L'exercice 2020 a connu une crise sanitaire importante, liée à la COVID-19. Sans qu'il soit possible de le quantifier précisément, la pandémie a eu un impact significatif sur les comptes.

Dans le cadre de la réorganisation des entités du groupe COLAS en France, la société Colas Rhône-Alpes-Auvergne a signé un accord de Rupture Conventionnelle Collective, le 06 août 2020,.

La prise en compte sur l'exercice 2020 des couts liés à cet accord s'élève à 1 273 674 euros.

Impacts de l'épidémie sur les activités du groupe Colas

« La pandémie de Covid-19, les mesures gouvernementales qui en ont découlé, notamment le confinement de la population en France et l'arrêt de l'ensemble des chantiers et sites de production en France à partir du 17 mars a impacté l'activité. Après une reprise progressive à partir de mi-avril, l'activité est revenue proche de la normale sur le 2nd semestre 2020.

Estimation des impacts de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice 2020

La pandémie de Covid-19 a entraîné une réduction du chiffre d'affaires. Le résultat opérationnel courant a été affecté par la perte de marge opérationnelle courante en lien avec cette baisse de chiffre d'affaires et avec les coûts non productifs, car non ajustables dans les mêmes délais, malgré les mesures de flexibilité mises en place. Ces coûts concernent principalement des coûts fixes de personnel (collaborateurs en activité partielle ou non occupés, nets le cas échéant d'indemnisations par les pouvoirs publics), des locaux ou matériels non utilisés, des mesures prises pour assurer la sécurité des collaborateurs sur site face aux risques sanitaires. Compte tenu de ces impacts multiples, mais aussi des mesures d'économie qui ont été prises, il n'est pas possible d'isoler dans la variation de la performance la part qui serait imputable à la Covid-19.

Faits post clôture :

Néant

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

- aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France.
- aux principes et méthodes d'évaluation énoncés par le plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics.

Conversion des monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis aux taux de en vigueur à la date de clôture.

Les actifs non monétaires des activités à l'étranger sont comptabilisés aux cours historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de fonds commerciaux, de logiciels et de droits d'exploitation de carrières.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis; ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Les malis techniques relatifs aux fusions réalisées aux valeurs comptables sont inscrits dans un sous-compte du "Fonds commercial".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des dépréciations.

Les immobilisations acquises avant 1977 figurent pour leur valeur réévaluée (réévaluation légale 1976).

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée de l'actif ou de ses différents composants s'ils ont des durées d'utilisation différentes, soit :

- Constructions hors exploitation : 20 à 40 ans
- Constructions industrielles : 10 à 20 ans
- Installations techniques et matériel : 5 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les taux d'amortissement pratiqués sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciation estimées nécessaires, déterminées en fonction de la valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous déduction des dépréciations éventuelles.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.

Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du Premier Entré, Premier Sortie, ou selon la méthode du Coût Moyen Pondéré, en fonction de la nature des stocks.

La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 90 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non recouvrement.

Les créances clients incluent les "factures à établir" correspondant aux travaux mérités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation au client.

Comptes de régularisation actif

Ils incluent notamment les charges payées d'avance et les actifs d'impôt différés récupérables sur les exercices futurs.

Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque, en caisse, ainsi que les dépôts et valeurs mobilières de placement ayant un échéance initiale de moins de 3 mois.

La société a signé une convention de trésorerie avec sa société mère Colas SA

Au titre de cette convention, les disponibilités de la société sont placées chez cette dernière, ou, en cas de besoin, les concours courants de trésorerie sont assurés par cette dernière, qui joue ainsi le rôle de relais financier du Groupe.

Pour une meilleure information sur la structure financière de la société, les montants placés ou empruntés au titre de cette convention de trésorerie sont présentés dans le poste disponibilités, ou dans le poste concours bancaires courants.

Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

Les provisions pour garanties données aux clients :

Les provisions pour finitions constituées dans le cadre des garanties contractuelles font l'objet d'une appréciation individuelle chantier par chantier ;

Les provisions pour litiges avec l'administration fiscale et les autres organismes:

Les redressements sont pris en charge dans l'exercice lorsqu'ils sont acceptés ou font l'objet d'une provision pour risques lorsqu'ils sont contestés ;

Les provisions pour remise en état des sites :

Le coût de remise en état, après exploitation, de la carrière fait l'objet d'une évaluation détaillée (coût de la main-d'œuvre, du matériel utilisé, des matériaux à mettre en œuvre, quote-part de frais généraux, ...) ;

Les provisions pour frais de fin de chantier :

Il s'agit des frais de repli de chantier (nettoyage du chantier, repli du matériel). Ces frais font l'objet d'une appréciation individuelle qui est fonction de l'importance du chantier et de son éloignement par rapport à nos bases.

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés, en produits ou en charges, que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du "corridor").

Ces gains ou pertes actuariels sont alors répartis sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés.

La Convention Collective des Travaux Publics a modifié, au 1er janvier 2005, les règles de calcul des indemnités de départ en retraite des cadres.

Le nouveau barème a augmenté les droits que les salariés auront acquis lors de leur départ en retraite.

L'incidence de ce changement constitue le coût des services passés, qui est étalé sur la durée moyenne résiduelle d'activité.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision.

La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

-Taux d'actualisation : +0,6019% (Iboxx€ corporate A10 au 30 novembre 2020)

- Table de mortalité INSEE 2012-2014

- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience

- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans

- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

Comptes de régularisation passif

Ils incluent notamment les produits constatés d'avance qui sont issus principalement de facturations de travaux supérieures aux montants de travaux mérités.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux :

- pour les contrats dont le montant des travaux dépasse 1,5 millions d'Euros, sur la base de la marge budgétée à terminaison comptabilisée selon le degré d'avancement du chantier.

Le taux d'avancement est déterminé en fonction le l'avancement physique ou sur les coûts.

- sur la base des situations méritées pour les autre contrats,

Lorsque l'inventaire des charges et des produits prévisionnels en fin de contrat fait apparaître une perte, celle-ci fait l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des refacturations de bitumes, de mise à disposition de personnel, de frais de gestion et de frais divers aux filiales du Groupe.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

Conformément aux recommandations du plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics, les plus-values sur cessions courantes de matériels et d'installations ont été classées dans le résultat d'exploitation.

Les plus ou moins values sur cessions d'immobilisations non courantes (immobilier, titres) sont classées en résultat exceptionnel.

Impôts

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise ;
- les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés.

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

Autres informations

Notre société entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière.

Notre société est détenue à 100% par la société COLAS SA.

Notre société entre dans le périmètre de l'intégration fiscale de la société Bouygues SA.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTES SUR LE BILAN

NOTE 3 ACTIF IMMOBILISE

3.1 - Immobilisations incorporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Concessions, brevets, droits similaires	494 445	-480 526		-13 919			0
Fonds commercial (1)	2 299 720	-2 299 720					
Autres	2 377 842	-2 377 842					
Valeur brute	5 172 007	-5 158 088		-13 919			0
Concessions, brevets, droits similaires	-493 974	480 217		13 919	-162		0
Fonds commercial (1)	-410 145	410 145					
Autres	-1 448	1 448					
Amortissements et provisions	-905 567	891 810		13 919	-162		0
Valeur nette	4 266 440	-4 266 278			-162		0

3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains	8 121 610	-8 298 225	176 616	0			0
Constructions	16 877 391	-16 592 148	362 864	-884 917		236 810	0
Installations techniques, matériel, outillage	143 285 968	-134 931 447	2 470 611	-11 289 465		464 332	0
Autres immobilisations corporelles	48 030 486	-43 566 549	506 230	-4 970 166			
Immobilisations en cours et avances	2 479 080	-1 450 954	318 616	-645 600		-701 142	
Valeur brute	218 794 535	-204 839 323	3 834 937	-17 790 149			0
Terrains	-3 438 179	3 705 176			-266 997		
Constructions	-10 951 020	11 125 149		677 977	-852 106		0
Installations techniques, matériel, outillage	-113 498 914	111 680 651		9 709 638	-7 891 375		
Autres immobilisations corporelles	-44 534 175	41 388 011		4 837 641	-1 691 477		
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	-172 422 288	167 898 988		15 225 257	-10 701 956		0
Valeur nette	46 372 246	-36 940 335	3 834 937	-2 564 892	-10 701 956		0

3.3 - Immobilisations financières	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Titres de participation	108 484 663	-18 831 592	0	0			89 653 071
Créances rattachées à des participations	5 282	-5 282					
Autres titres immobilisés	16 600	-13 551		-3 049			
Prêts	6 907 628	-7 343 053	495 755	-60 330			0
Autres immobilisations financières	96 438	-114 945	47 835	-29 328			
Valeur brute	115 510 610	-26 308 422	543 590	-92 707			89 653 071
Titres de participation	-975 777	975 777			0		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	-7 530	7 530					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	-983 307	983 307			0		
Valeur nette	114 527 303	-25 325 115	543 590	-92 707	0		89 653 071

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Matières premières, produits finis, marchandises				6 396 950
En-cours de production				
Total				6 396 950

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Créances clients et comptes rattachés				48 626 032
Total				48 626 032

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020	2019
			net	net
Avances et acomptes				227 196
Groupe et associés				19 184 260
Autres créances				86 856 591
Total				106 268 047

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance		85 732
Ecart de conversion actif		
Impôts différés actif		8 959 135
Total		9 044 867

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		53 727 690
Total des placements		53 727 690
Comptes débiteurs en banque		1 911 972
Caisse		10 369
Effets remis à l'encaissement		107 010
Total des disponibilités		2 029 351
Total		55 757 041

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Remboursement d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	20 063 452			20 063 452
Montant nominal (en euros)	1,00			1,00
Montant du capital social en euros	20 063 452			20 063 452

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Sociétés Groupe COLAS	20 063 452	100,00%
Autres actionnaires		

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	20 063 452				20 063 452
Primes	34 540 427			34 350	34 574 778
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	2 006 345				2 006 345
Réserves indisponibles					
Autres réserves	12 357				12 357
Report à nouveau	26 998 155	-6 271 555			20 726 600
Résultat de l'exercice	8 374 765	-8 374 765		12 269 539	12 269 539
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	5 689 677			-5 689 677	
Total capitaux propres	97 685 179	-14 646 320		6 614 212	89 653 071

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	1 763 451	-1 736 460	340 509	-98 192	-269 308	0
Garanties données aux clients	5 179 418	-5 292 491	1 622 035	-638 656	-870 306	
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration	7 270 629	-7 481 497	627 654		-416 786	
Autres provisions pour risques	898 558	-737 526	129 768	-48 159	-242 641	
Total des provisions pour risques	15 112 056	-15 247 974	2 719 966	-785 007	-1 799 041	0

Au cours de l'exercice 2009, la société a recue une lettre d'observation de l'Urssaf suite à un contrôle portant sur les années 2007 à 2008. Contrairement au principe énoncé en note 2 pour les provisions pour litige avec l'Administration et autres organismes où il est mentionné que les redressements contestés font systématiquement l'objet d'une provision, une partie du montant redressé et contesté soit 5 371 682 € n'a pas été provisionné.

En effet, compte tenu du caractère particulier de ce redressement, selon nos conseils la probabilité pour qu'il soit rejeté par les tribunaux est très forte.

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	1 098 890	-1 412 389	383 532		-70 033	0
Frais de fin de chantier	2 261 879	-1 294 592	756 239	-550 277	-1 173 249	
Indemnités de fin de carrière	15 286 970	-11 312 422	1 227 892	-4 738 829	-463 612	0
Médailles du travail	7 901 647	-7 060 327	870 099	-1 616 530	-94 889	
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	9 004 494	-14 524 341	12 762 905	-4 098 595	-3 144 463	
Total des provisions pour charges	35 553 879	-35 604 070	16 000 667	-11 004 230	-4 946 246	0

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 773 380
Emprunts et dettes financières divers		79 627 663
Total dettes financières		83 401 043

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes		7 637 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 220 450
Dettes fiscales et sociales		56 878 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 238 764
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		10 264 546
Total dettes non financières		159 239 647

NOTE 8 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant net 2020	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2019
Créances de l'actif immobilisé					7 009 348
Créances de l'actif circulant					163 938 947
Placements et disponibilités					55 757 041
Créances					226 705 336
Dettes financières					83 401 043
Dettes non financières					159 239 647
Concours bancaires courants et solde créditeurs de banque					179 053
Dettes					242 819 744

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes	459 272 440	658 260	459 930 700	531 377 177
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	30 934 262	920 001	31 854 263	37 973 878
Prestations de services	3 452 570	4 603	3 457 173	12 276 793
Chiffre d'affaires	493 659 272	1 582 864	495 242 136	581 627 847

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	6 570 050	3 751 896
Produits et charges d'intérêts (nets)	221 522	-462 759
Autres dotations et reprises sur provisions financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change	83	154
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	6 791 654	3 289 291

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	691 298	40 385
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	-121 053	-51 499
Dotations et reprises sur provisions réglementées	5 689 677	-1 760 491
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		0
Résultat exceptionnel	6 259 923	-1 771 605

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	12 269 539	8 374 765
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	2 041 869	2 148 466
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	-7 731 546	-387 975
Incidence sur l'impôt	1 564 661	-606 137
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	8 144 523	9 529 119

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 13 CHARGE D'IMPOT SUR LE RESULTAT

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2020	2019
Impôts exigible au titre de l'exercice	-24 345	4 190 147
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	-3 740	-117 744
Impôt différé	1 153 634	-2 194 842
Charge d'impôt	1 125 549	1 877 562

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	7 135 166	816 060	7 951 226
Résultat exceptionnel	6 259 923	-1 941 609	4 318 313
Total	13 395 088	-1 125 549	12 269 539

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires
Actif immobilisé	
Actif circulant	535 005
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	26 854 484
Dettes	994 146
Déficits fiscaux	
Incidence loi de finance 2017 - Taux d'impôt	
Total des bases d'impôts différés	28 383 635
Taux d'impôt	27,50%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	7 805 500
Impôt différé au début de l'exercice	8 959 135
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	-1 153 636

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	12 269 539
Charges d'impôt comptabilisée	-1 125 549
Résultat avant impôt (a)	13 395 088
Taux d'impôt normal (b)	28,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	-3 750 625
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	-1 267 440
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	42 447
Effet des différences permanentes	3 850 069
Charge d'impôt comptabilisée	-1 125 549

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail	2020	2019
---	------	------

Valeur brute

Cumuls des amortissements à l'ouverture

Amortissements exercice en cours

Total des amortissements

Valeur nette

Redevances payées

Cumuls exercices antérieurs

Exercice en cours

Total des redevances payées

Redevances à payer

A 1 an au plus

A plus d'un an et moins de 5 ans

A plus de 5 ans

Total des redevances à payer

14.2 - Autres engagements	Cautions	Lettres d'intention	Autres engagements	Total
Filiales et participations				
Autres entreprises liées			3 721 557	3 721 557
Tiers :				
effets escomptés non échus				
contrats de location simple	212 382		11 771 115	11 983 497
contrats de location financement				
autres engagements commerciaux	87 969 164		5 229 981	93 199 144
autres engagements donnés	2 025 485		13 789 279	15 814 764
Total des engagements donnés	90 207 031		34 511 931	124 718 962
Total des engagements reçus	88 181 546		13 128 567	101 310 113

14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes	2020	2019
---	------	------

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Total

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 15 EFFECTIFS, ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL ET REMUNERATION DES ORGANES

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	328	440
Employés, techniciens, agents de maîtrise	635	732
Compagnons	1 798	1 812
Total	2 761	2 984

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	7 113 954	9 224 878
Total	7 113 954	9 224 878

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	-4 225 458	620 704
Charges d'intérêt sur l'obligation	160 644	318 120
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	90 265	90 265
Charges nettes comptabilisées	-3 974 549	1 029 089

Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations		17 421 523
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		-799 731
Coûts des services passés non comptabilisés		-1 334 822
Passifs nets comptabilisés		15 286 970

15.4 - Rémunération alloués aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas fournie, car cela conduirait à communiquer une information individuelle.

NOTE 16 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	2020	2019
Nom (réseau, cabinet)	Mazars	Mazars
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	140 844	157 080
Autres missions		
Total	140 844	157 080

COLAS RHONE ALPES AUVERGNE

31 décembre 2020

NOTE 17 FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres (Euros)		Prêts, avances consentis €	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
<i>Filiales (plus de 50%)</i>										
<i>Participations (de 10 à 50%)</i>										
COLAS France	54 134 933	457 154 343	15,06	89 653 071	89 653 071			642 293 887	9 394 257	
<i>Autres titres</i>										
TOTAL				89 653 071	89 653 071					